

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2015 - 30. september 2016

MOCH A/S

**Toldbodgade 51 C
1253 København K**

**CVR-nr. 25 39 70 96
16. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
25. januar 2017

Morten Ørsted
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11-12
Noter	13-14

Selskabet:

MOCH A/S
Toldbodgade 51 C
1253 København K

Bestyrelse:

Heidi Sejersbøl Kristiansen
Gunnar Frederik Ørsted
Morten Ørsted

Direktion:

Christian Ravn
Morten Ørsted

Pengeinstitut:

Merkur
Vesterbrogade 40
1620 København C

Revision:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for MOCH A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. januar 2017.

Direktionen:

Christian Ravn

Morten Ørsted

Bestyrelsen:

Heidi Sejersbøl Kristiansen

Gunnar Frederik Ørsted

Morten Ørsted

Til ledelsen i MOCH A/S.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for MOCH A/S for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet:

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25. januar 2007.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

MOCH A/S' udøver virksomhed i forbindelse med e-learning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

MOCHs kernekompetence er at kombinere forståelsen af forretning, læring og teknologi for at fremme læreprocesser og kompetenceudvikling i virksomheder og organisationer med det formål at skabe bedre resultater - i form af bedre bundlinje eller bedre service.

Gennem innovative løsninger, som benyttes i virksomheder og organisationer lokalt og globalt bidrager MOCH's løsninger med:

- at innovere og udvikle forretningen
- at tjene/spare penge eller yde bedre service
- at systematisere, effektivisere og kvalificere
- at skabe overblik over resurser og kompetencer
- at agere hurtigere i en foranderlig verden

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret var positiv, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Årsregnskabet for MOCH A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor:

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

AKTIVER:**Finansielle anlægsaktiver:**

Andre værdipapirer mv. måles til dagsværdi på balancedagen. Ændringer i dagsværdien føres som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning:

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Igangværende arbejder for fremmed regning, fortsat:

Når salgsværdien på en entreprisekontakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	8.423.690	5.762.092
1 Personaleomkostninger	-6.902.716	-6.215.661
INDTJENINGSBIDRAG	1.520.974	-453.569
Afskrivninger	-9.000	0
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	1.511.974	-453.569
2 Finansielle indtægter	18.409	5.440
2 Finansielle omkostninger	-13.563	-10.049
RESULTAT FØR SKAT	1.516.821	-458.178
3 Skat af årets resultat	-334.084	74.278
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	1.182.737	-383.900
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	2.581.757	0
Overført overskud	-1.399.020	-383.900
<u>DISPONERET I ALT</u>	1.182.737	-383.900

Note	30/9 2016	30/9 2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.980	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	51.980	0
Deposita	82.436	79.291
Andre værdipapirer og kapitalandele	489.684	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	572.120	79.291
ANLÆGSAKTIVER	624.100	79.291
4 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.087.483	955.904
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.564.496	159.850
Udskudt skat	320.291	654.375
TILGODEHAVENDER	3.972.270	1.770.129
LIKVIDE BEHOLDNINGER	417.650	1.643.043
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.389.920	3.413.172
AKTIVER I ALT	5.014.020	3.492.463

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

12

<u>Note</u>		<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5	Virksomhedskapital	800.000	800.000
5	Overført overskud	0	1.399.020
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>2.581.757</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL	<u>3.381.757</u>	<u>2.199.020</u>
	Pengeinstitutter	23.860	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	183.286	20.751
4	Modtagne forudbetalinger fra kunder	32.250	0
	Anden gæld	<u>1.392.867</u>	<u>1.272.692</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.632.263</u>	<u>1.293.443</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.632.263</u>	<u>1.293.443</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.014.020</u>	<u>3.492.463</u>

Note

6 Kontraktlige forpligtelser

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	6.150.112	5.630.256
	Pensioner	242.074	222.861
	Andre omkostninger til social sikring	109.352	104.136
	Personaleomkostninger i øvrigt	401.178	258.408
	I ALT	6.902.716	6.215.661

2	Finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Diverse finansielle omkostninger	12.969	10.049
	I ALT	12.969	10.049

3	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	Regulering af udskudt skat	334.084	-74.278
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT	334.084	-74.278

4	Igangværende arbejder for fremmed regning	2015/16	2014/15
	Igangværende arbejder, salgsværdi udført arbejde	3.405.540	159.850
	Acontofaktureringer	-1.873.294	0
	I ALT	1.532.246	159.850

Der er medtaget således i balancen:

Igangværende arbejder, aktiver	1.564.496	159.850
Modtagne forudbetalinger fra kunder	-32.250	0
I ALT	1.532.246	159.850

5	Egenkapital	2015/16	2014/15
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Virksomhedskapital	800.000	800.000
	I ALT	800.000	800.000
	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	1.399.020	1.782.921
	Overført af årets resultat	-1.399.020	-383.900
	I ALT	0	1.399.020
	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Overført fra tidligere år	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0
	Forslag til årets resultatfordeling	2.581.757	0
	I ALT	2.581.757	0
	EGENKAPITAL I ALT	3.381.757	2.199.020

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:
 Kapitalforhøjelse den 21. februar 2013; kr. 100.000
 Kapitalforhøjelse den 14. marts 2014; kr. 200.000

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået nedenstående kontrakter hvortil der knytter sig følgende forpligtelser:

	<u>Forpligtelse</u>
Huslejekontrakt	175.300
FORPLIGTELSE I ALT	175.300